



苏宁环球股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

苏宁环球股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合苏宁环球股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展

战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：苏宁环球股份有限公司、南京浦东房地产开发有限公司、江苏乾阳房地产开发有限公司、唐山苏亚美联臣医疗美容医院有限公司、石家庄苏亚美联臣医疗美容医院有限公司、北京荟颜美莲臣医疗美容诊所有限公司、上海天大医疗美容医院有限公司、无锡苏亚医疗美容医院有限公司、南京苏亚医疗美容门诊部有限公司、芜湖苏宁环球大酒店有限公司、南京华

浦高科建材有限公司、南京苏宁环球天润广场有限公司等子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 99.09%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务与事项包括：公司治理层面和业务层面。公司治理层面包括组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、子公司管控；业务层面包括财务管理、资金活动、资产管理、工程项目、采购管理、担保业务、重大投资、关联交易、合同管理、营销管理、信息与沟通等。重点关注的高风险领域主要包括市场风险、资金风险、工程质量风险、安全生产风险、合规风险等重大风险领域。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业发展变化、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

在判断财务报告内部控制缺陷时，应根据财务报表重要性水平作为定量标准的基础。财务报表的重要性水平一般通过企业的总资产、净资产、主要业务收入总额、利润总额等财务指标确定。一般而言，以上述四项财务指标的一项作为基数，根据相对应的比例范围确定企

业财务报表的重要性水平。对于房地产开发企业，一般考虑采用利润总额或资产总额作为测算基数，据以确定公司的重要性水平。在选取重要性水平计算基数时应充分考虑企业的实际情况和行业的发展情况，以选取最适当的基数。本年度公司层面缺陷认定时以资产总额为基数进行定量判断。

本年度公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：错报金额 \geq 资产总额的 5%；

重要缺陷：资产总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 5%；

一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%。

本年度公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：

①公司董事、高级管理人员的舞弊行为；

②企业审计委员会和内部审计机构未能发挥监督职能；

③外部审计机构发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。

重要缺陷：

①公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；

②合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；

③未建立反舞弊程序和控制措施。

一般缺陷：

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

本年度公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量指标如下：

重大缺陷：直接损失 \geq 资产总额的 5%；

重要缺陷：资产总额的 0.5% \leq 直接损失 $<$ 资产总额的 5%；

一般缺陷：直接损失 $<$ 资产总额的 0.5%。

本年度公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：

①缺乏民主决策程序或决策程序导致重大失误；

②违反国家法律法规并受到处罚；

③媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；

④重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；

⑤内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到有效整改。

重要缺陷：

①重要业务制度或制度系统性存在缺陷；

②内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；

③媒体出现负面新闻，波及局部区域；

④民主决策程序存在但不够完善或决策程序导致出现一般失误；
一般缺陷：

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）公司内部控制体系的设立和运行情况

公司根据《公司法》《证券法》等法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构。股东会是公司权力机构，依法行使董事任免、审议董事会的报告、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会行使公司经营决策权，制定基本管理制度，建立健全内部控制体系；董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，各委员会对董事会负责，其中审计委员会依法行使监督职权，负责监督财务、内部控制及风险管理。经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作，对董事会负责。股东会、董事会与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。

公司董事会审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司内部审计部门负责公司内部监督工作，配备专职内部审计人员，负责对公司内部控制执行情况进行监督和检查，公司明确了内部审计机构在内部监督中的职责权限，内部审计部门在审计委员会的领导下，对公司经营管理及内部控制进行监督，实施相应措施，确保内部控制体系的有效性并不断持续改进。

公司已建立较为完善的内控体系，涵盖了成本管理、开发管理、营销管理、财务管理、子公司管控等各个方面，涉及公司的各项经营

业务，能够满足公司经营管理需要。结合日常监督和综合检查的情况，公司制度执行情况较好，发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、合同管理和内部信息传递等事项均能够按照制度流程规定较好地执行，内部控制运行有效。

公司通过信息系统控制、内部审计、绩效考核和专项检查等手段，促进了内部控制的有效落实，已达到公司内部控制的目标，不存在重大内控缺陷。

（四）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

苏宁环球股份有限公司

2026年4月29日